澄清綜合醫院 (含澄清綜合醫院中港分院) 財務報表暨會計師查核報告

民國一○六年度及一○五年度

地 址:台中市中區平等街 139 號

電 話:(04)2463-2000

目 錄

項		且	頁	次_
壹、	會計師查核報告		1	L
貳、	資產負債表		2	2
參、	損益表		3-	4
肆、	淨值變動表	•••••	5	5
伍、	現金流量表		6-	7
陸、	醫務收入明細表		8	3
柒、	醫務成本明細表		ç)
捌、	財務報表附註		10_	.17





會計師查核報告

澄清綜合醫院(含澄清綜合醫院中港分院) 公鑒:

澄清綜合醫院(含澄清綜合醫院中港分院)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表,暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之損益表、淨值變動表、現金流量表、醫務收入明細表及醫務成本明細表,業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任,本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則規劃並執行查核工作,以合理確信財務報表有無重 大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證 據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計,暨評估財務報 表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見,第一段所述財務報表在所有重大方面係依照全民健康保險醫事服務機構提報財務報告辦法暨一般公認會計原則編製,足以允當表達澄清綜合醫院(含澄清綜合醫院中港分院)民國一○六年及一○五年十二月三十一日之財務狀況,暨民國一○六年及一○五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

建智聯合會計師事務所

會計師

時會宜



中華民國一〇七年五月二十四日

單位:新台幣千元

	-0;	六年十二月三	上十一日	-0	五年十二月	三十一日	1 19 1 1		-0)六年十二月三	三十一日	-0:	五年十二月三	三十一日
	金	額	%	金	額	%	3 3 1/6/		金	額	%	金	額	%
<u>資</u> 流動資產						150	(流動負債 //23	總額				_		
現金及約當現金	\$	576,732	31.2	\$	168,138	12.0	短期借款		\$	_	_	\$	_	
應收票據(減除備抵呆帳後淨額)		_	_		_	1.	應付短期票券				_			_
應收帳款(滅除備抵呆帳、備抵支付點 值調整及備抵健保核滅後淨額)		674,488	36.5		620,789	44.3	/ 應付票據 應付帳款			33,077 594,563	1.8 32.2		85,209 542,077	6.1 38.7
其他金融資產-流動		_	_			_	其他應付款			122,058	6.6		126,7υ2	9.1
存貨		28,665	1.5		51,627	3.7	預收款項				-			
預付款項		4,892	0.3		1,063	0.1	其他流動負債			13,651	0.7		16,062	1.1
其他流動資產		10,344	0.6		8,231	0.6	流動負債合計			763,349	41.3		770,110	55.0
流動資產合計		1,295,121	70.1	·	849,848	60.7								
							長期負債							
							長期借款				_		_	_
							長期應付票據			_			_	
固定資產							應付租賃負債				_			
房屋及建築設備		-	47.5		-	- (2.4	其他長期負債							
醫療儀器設備		877,974	47.5		888,640	63.4	長期負債合計							
交通運輸設備		27,527	1.5		27,363	2.0								
資訊設備		- 481,789			 493,517	 35.2	# 11. /z /#							
雜項設備		481,789			493,317	33.2	其他負債			170,871	9.3		171,345	12.2
租賃資產	,	994,230)	(53.8)	,	998,067)	(71.2)	*退休金準備 存入保證金			4,240	0.2		3,573	0.3
減:累計折舊	(994,230)	(33.6)	(— —	(/1.2)	存入保證金 其他負債合計			175,111	9.5		174,918	12.5
滅:累計減損		 33,496	1.8		18,937	1.3	負債總額			938,460	50.8	-	945,028	67.5
預付購置固定資產款項		426,556	23.1		430,390	30.7	貝頂總領		-	750,400			743,020	
固定資產淨額		420,000			130,370									
*無形資產		7,744	0.4		8,620	0.6	淨值權益			20,000	4 4		20,000	1.4
							出資額			20,000	1.1		20,000	1.4
其他資產		54.407	0.0		(0.70/	4.0	預收股款			380,000	20.6 27.5		— 435,989	31.1
遞延資產		54,197	3.0		60,706	4.3	業主往來			508,235			,	
存出保證金		63,077	3.4		51,453	3.7	净值權益其他項目			908.235	49.2		455,989	32.5
其他資產合計	Φ.	117,274 1,846,695	100.0	Φ.	112,159 1,401,017	8.0	净值權益總額		<u>¢</u>	1,846,695	100.0	\$	1,401,017	100.0
資產總額	<u>\$</u>	1,040,093	100.0	\$	1,401,017	100.0	負債及淨值總額		Φ	1,040,070	100.0	Φ	1,101,017	

註:標記"*"項目為依據本院實際狀況,參考企業會計準則增設之項目。

負責人:

高林

計主管:



士辦命計:





單位:新台幣千元

	一○六年度				一〇五年度	差異					
項 目	金	額		%	金	額	%	金金	額		%
醫務收入											
門急診收入-健保	\$	2,157,615		50.9	\$	2,041,511	51.5	\$	116,104		5.7
門急診收入-非健保		421,836		10.0		303,247	7.7		118,589		39.1
住院收入-健保		1,723,773		40.7		1,659,808	41.9		63,965		3.9
住院收入-非健保		387,204		9.1		330,836	8.4		56,368		17.0
其他醫務收入-健保	3			-		_			-		-
其他醫務收入-非健保	\$1 \$1	8,914		0.2		17,414	0.4	(8,500)	(48.8)
滅:支付點值調整	(238,227)	(5.6)	(228,992)	(5.8)	(9,235)		4.0
滅:健保核減	(171,314)	(4.1)	(112,335)	(2.8)	(58,979)		52.5
減:醫療優待	(52,127)	(1.2)	(50,418)	(1.3)	(1,709)		3.4
醫務收入淨額		4,237,674		100.0		3,961,071	100.0		276,603		7.0
醫務成本											
人事費用		1,705,158		40.3		1,607,341	40.6		97,817		6.1
藥品費用		770,129		18.2		666,277	16.8		103,852		15.6
醫材費用		436,946		10.3		414,061	10.4		22,885		5.5
折舊費用		85,428		2.0		82,957	2.1		2,471		3.0
租金費用		453,508		10.7		442,419	11.2		11,089		2.5
事務費用		55,558		1.3		60,125	1.5	(4,567)	(7.6)
其他醫務費用		141,211		3.3		125,798	3.2		15,413		12.3
醫務成本淨額		3,647,938		86.1		3,398,978	85.8		248,960		7.3

(接次頁)

(承前頁)						
醫務毛利	589,736	13.9	562,093	14.2	27,643	4.9
管理費用	527,838	12.5	513,546	13.0	14,292	2.8
醫務利益	61,898	1.4	48,547	1.2	13,351	27.5
非醫務活動收益						
利息收入	1,190	_	1,134	_	56	4.9
租金收入	_	_	_	_	_	_
研究計畫收入	-	-	_	_	-	_
捐贈收入	_	_		_	_	<u> </u>
其他非醫務收益	2,766	0.1	233	_	2,533	1,087.1
非醫務活動收益合計	3,956	0.1	1,367	_	2,589	189.4
非醫務活動費損						
利息費用	8 -	_	-	_	-	_
租金費用	- -	_	_	-	_	_
研究計畫費用	_	_	-	_	-	_
捐贈費用	_	_	_	_	_	_
其他非醫務費損	5,013	0.1	5,720	0.1	(707)	(12.4)
非醫務活動費損合計	5,013	0.1	5,720	0.1	(707)	(12.4)
非醫務利益(損失)	(1,057)		(4,353)	(0.1)	3,296	(75.7)
本期稅前餘絀	60,841	1.4	44,194	1.1	16,647	37.7

請參閱後附財務報表附註。

負責人:

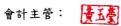
所得稅費用

本期稅後餘絀



\$

60,841



\$

44,194

1.4

16,647

37.7

\$

1.1





單位:新台幣千元

項目	一〇六年度	一〇五年度
永久受限淨值	-	
永久受限本期稅後餘絀	\$ -	\$ -
永久受限淨值增加總額	380,000	_
永久受限期初淨值	20,000	20,000
永久受限期末淨值	400,000	20,000
暫時受限淨值		
暫時受限本期稅後餘絀	_	_
暫時受限淨值限制解除轉出	_	_
暫時受限淨值增加總額	_	_
暫時受限期初淨值	_	_
暫時受限期末淨值		
未受限淨值		
未受限本期稅後餘絀	60,841	44,194
暫時受限淨值限制解除轉入	_	_
未受限淨值增加(減少)總額	11,405	(16,353)
未受限期初淨值	435,989	408,148
未受限期末淨值	508,235	435,989
淨值其他項目		
期末淨值總額	\$ 908,235	\$ 455,989

請參閱後附財務報表附註。



會計主管:

黃玉臺

主辦會計: 蔣秀聰



單位:新台幣千元

營運活動之現金流量	_	○六年度		一〇五年度
本期稅後餘絀	\$	60,841	\$	44,194
支付點值調整		238,227		228,992
健保核減		171,314		112,335
呆帳費用		_		_
折舊費用		85,428		82,957
*各項攤提		11,866		9,932
處分固定資產損益		5,013		5,720
處分投資損益		_		_
*退休金準備	(474)	(1,642)
短期投資(增加)減少		_		_
*備供出售金融資產-流動(增加)減少				11,213
應收票據(增加)減少				_
應收帳款(增加)減少	(463,239)	(380,000)
預付款項(增加)減少	(3,829)		1,199
存貨(增加)減少		22,962	(20,001)
*其他流動資產(增加)減少	(2,113)	(761)
應付票據增加(減少)	(52,132)		21,260
應付帳款增加(減少)		52,485		25,905
其他應付款增加(減少)		5,003	(1,721)
預收款項增加(減少)		_		-
其他流動負債增加(減少)		2,411)		2,559
營業活動之淨現金流入(流出)		128,941		142,141
投資活動之現金流量		10		2,288
出售設備	(96,963)	(147,599)
購買設備	(90,903)	(147,J99) —
出售土地及房屋				
購買土地及房屋 # 2 tu ※				
處分投資				_
購買投資 *** ** ** ** ** ** ** ** ** ** ** ** *	(3,840)	(6,932)
*未攤銷費用(增加)減少	(11,625)	(3,233
*存出保證金(增加)減少				
投資活動之淨現金流入(流出) (接次頁)		112,418)		149,010)

(承前頁)

融資活動之現金流量				
擴建基金增加(減少)		_		
長期借款增加(減少)				_
*存入保證金增加(減少)		668		1,220
*業主往來增加(減少)		11,403	(16,353)
*預收股款		380,000		_
融資活動之淨現金流入(流出)	-	392,071	(15,133)
本期現金及約當現金增加(減少)數		408,594	(22,002)
期初現金及約當現金餘額		168,138		190,140
期末現金及約當現金餘額	\$	576,732	\$	168,138
現金流量資訊之補充揭露				
本期支付利息(不含資本化利息)	\$	_	\$	_
本期支付所得稅		_		_
不影響現金流量資訊之投資及融資活動				
一年內到期之長期負債	\$	<u></u>	\$	_
應付設備款		9,706		24,583
不影響現金流量資訊之投資及融資活動合計	\$	9,706	\$	24,583
僅有部份現金收付之投資及融資活動				
土地	\$	_	\$	_
房屋				_
長期應付票據				_
支付現金		96,963		147,600
僅有部份現金收付之投資及融資活動合計	\$	96,963	\$	147,600

註:標記"*"項目為依據本院實際狀況,參考企業會計準則增設之項目。



會計主管: 黃玉瑩



單位:新台幣千元

項目		一〇六年度		一○五年度	備註
門診收入-健保	\$	1,966,536	\$	1,861,515	
門診收入-非健保		404,614		285,415	
急診收入-健保		191,079		179,996	
急診收入-非健保		17,222		17,832	
住院收入-健保		1,723,773		1,659,808	
住院收入-非健保		387,204		330,836	
其他醫務收入-健保		_		_	
其他醫務收入-非健保		8,914		17,414	
減:支付點值調整	(238,227)	(228,992)	
減: 健保核減	(171,314)	(112,335)	
減;醫療優待	(52,127)	(50,418)	
合計	\$	4,237,674	\$	3,961,071	
			.1		

請參閱後附財務報表附註。

負責人:



會計主管: 黃玉瑩

主辦會計: 蔣秀聰



單位:新台幣千元

項目		一〇六年度	_	-○五年度	備註
人事費用	\$	1,705,158	\$	1,607,341	
藥品費用		770,129		666,277	
醫材費用		436,946		414,061	
折舊費用	_	85,428		82,957	
租金費用	-	453,508		442,419	
事務費用		55,558		60,125	
教育研究發展費用		8,699		5,428	
醫療社會服務費用		1,073		982	
其他醫務費用		131,439		119,388	
合計	\$	3,647,938	\$	3,398,978	

請參閱後附財務報表附註。

負責人:



會計主管:

黄玉莹

主辦會計: 蔣秀順

會員姓名:陳靜宜

事務所名稱:建智聯合會計師事務所

事務所地址:臺中市北區太原北路130號8樓之1

事務所電話: 04-22966234

事務所統一編號:87877386

會員證書字號:中市會證字第 062 號

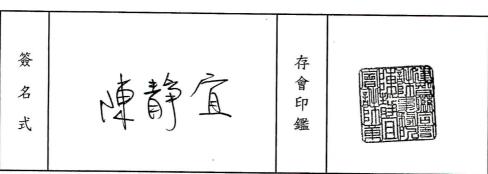
委託 人名稱:澄清綜合醫院

委託人統一編號:52144507

印鑑證明書用途:辦理 澄清綜合醫院

106年度 (自民國 106 年 01 月 01 日至

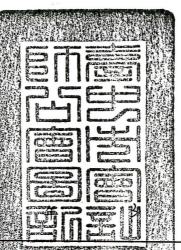
106年 12 月 31 日)財務報表之查機



理事長



核對人:



月

12

民

别

Ţ